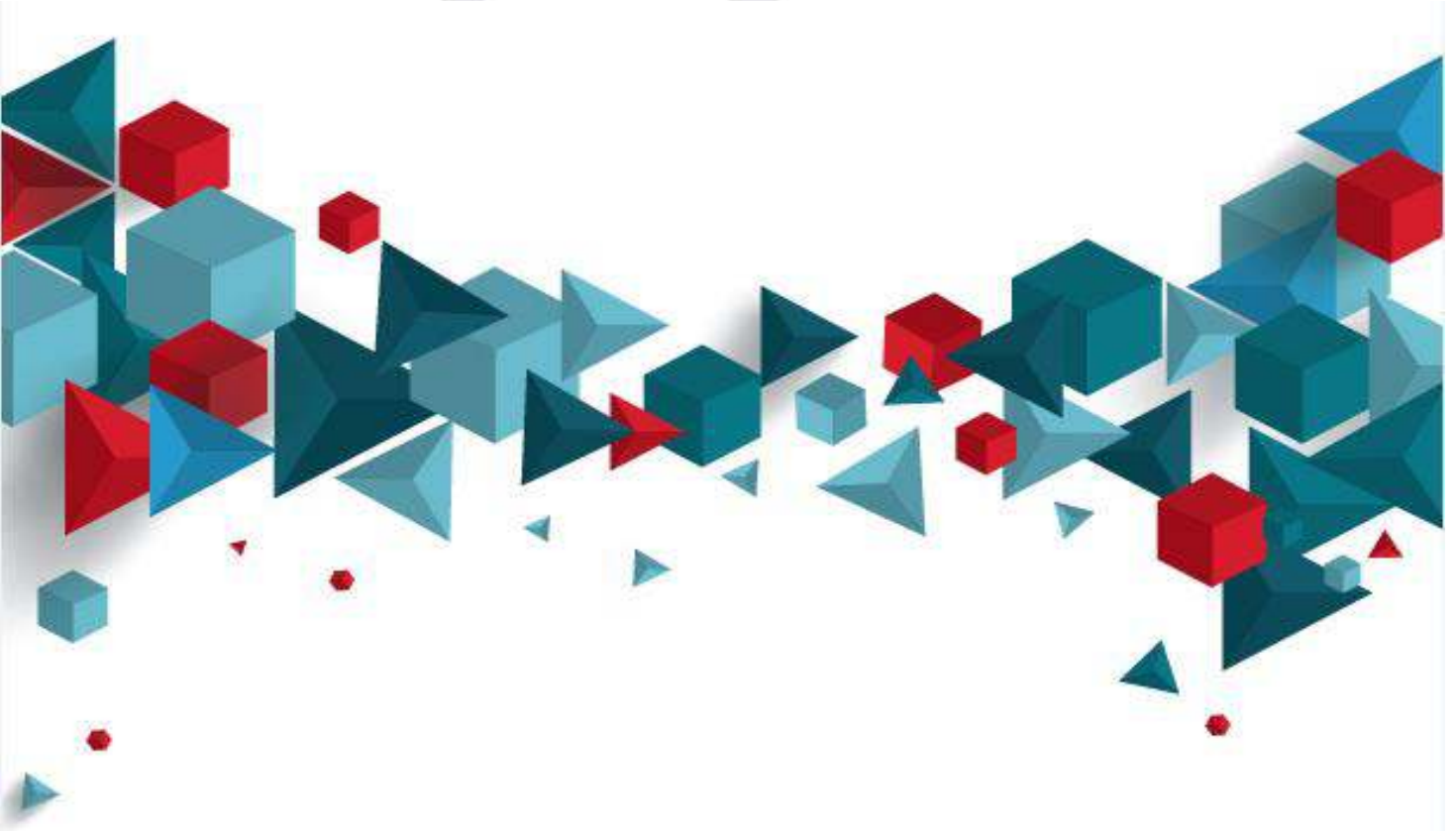


صندوق الأسواق المالية بالريال السعودي
التقارير الأولية
2017





➤ اسم صندوق الاستثمار

صندوق الأسواق المالية بالريال السعودي

➤ اسم وعنوان مدير الصندوق.

- السعودي الفرنسي كابيتال
- المركز الرئيسي : ص.ب 23454 الرياض 11426 المملكة العربية السعودية تقاطع طريق الملك فهد مع شارع الأمير محمد بن عبدالعزيز (شارع التحلية)
- هاتف 2826666 (011) – فاكس 2826725 (011)
- الموقع الإلكتروني: www.sfc.sa

➤ اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن و/أو مستشار الاستثمار (إن وجد).

لا يوجد

➤ الأرباح الموزعة عن كل وحدة.

بحسب ما نصت عليه شروط وأحكام الصندوق لن يتم توزيع أرباح وحدات الصندوق على المستثمرين حيث يعاد استثمار الأرباح المتحققة في الصندوق وبالتالي سينعكس إعادة الاستثمار إيجابيا على قيمة وسعر الوحدات.

➤ مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال الفترة .

لم يتم اضافة أي سندات أو صكوك للصندوق للالتزام بالمتوسط المرجح لتاريخ الاستحقاق بما لا يتجاوز 120 يوم. و تم ربط الودائع لأجل قصير.

➤ تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة.

مع تحسن مستوى السيولة للبنوك السعودية، انخفض سعر سايبور على فترات متعددة مما اثر على أداء الصندوق بشكل ملحوظ حيث كان العائد حتى تاريخه في نهاية الشهر الأول من السنة عند 2.38% و انخفض حتى 1.80% في الأشهر الستة الأولى.



➤ تفاصيل التغييرات التي حدثت على شروط وأحكام الصندوق خلال الفترة.

لم يكن هناك أي تغييرات حدثت على شروط وأحكام الصندوق خلال الفترة.

➤ المعلومات الأخرى التي من شأنها تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة.

لا يوجد

➤ إذا كان صندوق الاستثمار يستثمر بشكل كبير في صناديق استثمار أخرى ، يجب الإفصاح عن نسبة رسوم الإدارة المحتسبة على الصندوق نفسه والصناديق التي يستثمر فيها الصندوق.

كما هو مذكور في الشروط والأحكام لن يستثمر الصندوق أصوله في وحدات صناديق أخرى.

➤ العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة .

لا يوجد

➤ البيانات والمعلومات الأخرى التي أوجبت لائحة صناديق الاستثمار تضمينها بهذا التقرير.

- ✓ لا يوجد أي استثمارات من مدير الصندوق في وحدات الصندوق.
- ✓ لا يوجد أي تعارض مصالح.
- ✓ لم يكن هناك أي خطأ في تقويم أصل من أصول الصندوق أو في حساب سعر الوحدة.

تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل كما تكون هذه التقارير متوفرة على موقع مدير الصندوق الإلكتروني مجاناً www.sfc.sa وعلى وموقع السوق المالية السعودية (تداول) .

صندوق الأسواق المالية (ريال سعودي)
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
مع تقرير الفحص لمالكي الوحدات

تقرير مراجعي الحسابات على فحص قوائم مالية أولية مختصرة

السادة / مالكي الوحدات
صندوق الأسواق المالية (ريال سعودي)
الرياض، المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م المرفقة لصندوق الأسواق المالية (ريال سعودي) ("الصندوق") المدار من قبل من شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م،
- قائمة الدخل الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م،
- قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م،
- قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

إن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة، وبالتالي لن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

واستناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق المرفقة غير معقدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

عن كي بي إم جي الفوزان وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله حمد الفوزان

ترخيص رقم ٣٤٨



التاريخ: ٢٥ ذو القعدة ١٤٣٨ هـ

الموافق: ١٧ أغسطس ٢٠١٧ م

كي بي إم جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون، شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية وعضو غير شريك في شبكة شركات كي بي إم جي المستقلة التابعة لـ كي بي إم جي العالمية، شركة تعاونية سويسرية

صندوق الأسواق المالية (ريال سعودي)
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

<u>الموجودات</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠١٧م</u>	<u>٢٠١٦م</u>
النقد و رصيد البنك	٩	٨١,٨٥٠,٤٧١	٤٢,٨٣٠,٣٢١
استثمارات	٧	٩٧٥,٣٥٣,٢٢٣	١,٠٠٢,٩٢٨,٤١٢
ذمم مدينة أخرى	٨	٦,٣٨١,٤٦٨	٤٦,٩٢٥,٠١٢
مصروفات مدفوعة مقدما		٣,٥٢٣	٢,٥١٣
إجمالي الموجودات		١,٠٦٣,٥٨٨,٦٨٥	١,٠٩٢,٦٨٦,٢٥٨
 <u>المطلوبات</u>			
أتعاب إدارة الصندوق المستحقة	٩ و ١٠	٤٤٧,١٤٩	٤٢٩,٤٧٩
مصروفات مستحقة		٤١,٤١٣	٢٤,٤٨٤
مطلوبات أخرى	١٢	-	١١٧,٩٠٩
إجمالي المطلوبات		٤٨٨,٥٦٢	٥٧١,٨٧٢
 صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات		١,٠٦٣,١٠٠,١٢٣	١,٠٩٢,١١٤,٣٨٦
 وحدات مصدرة (بالعدد)		٤٠,٧٤١,٤٨٢	٤٢,٧٤٢,٥٩٢
 صافي قيمة الموجودات - لكل وحدة		٢٦,٠٩٣٨	٢٥,٥٥١٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الأسواق المالية (ريال سعودي)
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة الدخل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

<u>الإيرادات</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠١٧م</u>	<u>٢٠١٦م</u>
الربح من ودائع سوق المال		١٠٠٠٦٣٠٠١٦	٨٠٢٥٦٠٤١٨
الربح من استثمارات مقتناه بالتكلفة المطفأة		١٠٩٤٦٠٩٤٢	٢٠٤١٦٠٩٤٤
ربح من النقد غير المستثمر		١٥٣٠٦٤٧	--
إطفاء خصم/ (علاوة)		(١٠٢٧٦)	١٩١٠٠٩٠
		<u>١٢٠١٦٢٠٣٢٩</u>	<u>١٠٠٨٦٤٠٤٥٢</u>
المصروفات			
أتعاب إدارة الصندوق المستحقة	٩ و ١٠	(٢٠٦٨٨٠٧٤٧)	(٢٠٧٨٧٠٥٨٦)
مصروفات أخرى	١١	(٣٣٠٧٣٨)	(٣٤٠٠٩٩)
		<u>(٢٠٧٢٢٠٤٨٥)</u>	<u>(٢٠٨٢١٠٦٨٥)</u>
صافي ربح الفترة		<u>٩٠٤٣٩٠٨٤٤</u>	<u>٨٠٠٤٢٠٧٦٧</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الأسواق المالية (ريال سعودي)
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨,٠٤٢,٧٦٧	٩,٤٣٩,٨٤٤	صافي ربح الفترة
		تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية :
(١٩١,٠٩٠)	١,٢٧٦	إطفاء العلاوة/(خصم)
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١٨١,٩٠٠,٠٠٠	(١٩٤,٩٥٠,٠٠٠)	ودائع سوق المال
٥١,٩٩٩,٩٩٩	--	صكوك
(٣٩,١٠٦,٠١٥)	١٤٣,٥٣١	ذمم مدينة أخرى
(١٠٦,٤٦٨)	١٢٢,١٣٠	أتعاب إدارة الصندوق المستحقة
(٣٧,٥٣٥)	٤,٦٦٤	مصرفات مستحقة
(٢,٥١٣)	(٣,٥٢٣)	مصرفات مدفوعة مقدما
١٦,٤٦٩	--	مصرفات أخرى
<u>٢٠٢,٥١٥,٦١٤</u>	<u>(١٨٥,٢٤٢,٠٧٨)</u>	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥٨,٦٠٤,٢١٧)	--	تمويل مدفوع من قروض
٣٨٢,٦٠٥,٦٧٢	٨٣٥,٠٤٣,٨٢٤	متحصلات من إصدار وحدات
(٤٦٦,٩٩٥,١٧٥)	(٤٨٧,٥١٢,٧٥٠)	المدفوع لاسترداد وحدات
<u>(١٤٢,٩٩٣,٧٢٠)</u>	<u>٣٤٧,٥٣١,٠٧٤</u>	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٥٩,٥٢١,٨٩٤	١٦٢,٢٨٨,٩٩٦	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
٨,٤٢٧	١٠٢,٣٦١,٤٧٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
<u>٥٩,٥٣٠,٣٢١</u>	<u>٢٦٤,٦٥٠,٤٧١</u>	٦ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق الأسواق المالية (ريال سعودي)
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة التغيرات الأولية الموجزة في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	
١,١٦٨,٤٦١,١٢٢	٧٠٦,١٢٩,٢٠٥	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة
٨,٠٤٢,٧٦٧	٩,٤٣٩,٨٤٤	صافي ربح الفترة
		التغيرات من معاملات الوحدات
٣٨٢,٦٠٥,٦٧٢ (٤٦٦,٩٩٥,١٧٥) (٨٤,٣٨٩,٥٠٣)	٨٣٥,٠٤٣,٨٢٤ (٤٨٧,٥١٢,٧٥٠) ٣٤٧,٥٣١,٠٧٤	متحصلات من إصدار وحدات المدفوع لاسترداد وحدات صافي التغير من معاملات الوحدات
<u>١,٠٩٢,١١٤,٣٨٦</u>	<u>١,٠٦٣,١٠٠,١٢٣</u>	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

معاملات الوحدات

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	
٤٦,٠٦٤,٨٣٠ (١٥,٠٤٦,٥٧٣) (١٨,٣٦٨,٨١١) (٣,٣٢٢,٢٣٨) <u>٤٢,٧٤٢,٥٩٢</u>	٢٧,٣٠٢,٠٩٩ ٣٢,١٨٥,١٨١ (١٨,٧٤٥,٧٩٨) ١٣,٤٣٩,٣٨٣ <u>٤٠,٧٤١,٤٨٢</u>	الوحدات في بداية الفترة وحدات مصدرة وحدات مستردة صافي التغير في الوحدات الوحدات في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

١. الصندوق وأنشطته

صندوق الأسواق المالية بالريال السعودي ("الصندوق") هو صندوق استثماري مفتوح بالريال السعودي بناءً على إتفاقية بين شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والمستثمرين (مالكي الوحدات). بدأ الصندوق نشاطه في ١١ يوليو ١٩٨٧م.

يهدف الصندوق إلى المحافظة على رأس المال وتوفير السيولة. يستثمر الصندوق في أدوات سوق المال والسندات/الصكوك. الصندوق هو صندوق تراكمي للدخل حيث يعاد استثمار صافي الدخل في الصندوق ولا يتم توزيعه كأرباح على الوحدات.

تم تحديث شروط وأحكام الصندوق التي تمت الموافقة عليها من قبل هيئة السوق المالية في ١٧ محرم ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠١٦م). تعتبر شركة السعودي الفرنسي كابيتال مدير الصندوق وأمين حفظ الصندوق.

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللوائح") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتي تم تعديلها فيما بعد بقرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم ١-٢١-٢٠١٦ بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م) والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق في المملكة العربية السعودية اتباعها. أصدرت هيئة السوق المالية خلال السنة لوائح جديدة لصناديق الاستثمار مطبقة اعتباراً من ٦ نوفمبر ٢٠١٦م.

٣. اشتراك/استرداد الوحدات

الصندوق مفتوح للاشتراك/استرداد الوحدات مع الموعد النهائي لتقديم الطلبات في تمام الساعة ١٢ ظهراً من كل يوم عمل. يتم تحديد صافي الموجودات العائدة لمالكي وحدات محفظة الصندوق في كل يوم عمل (كل "يوم تعامل"). كما يتم تحديد صافي موجودات العائدة لمالكي وحدات الصندوق لأغراض الاشتراك/استرداد الوحدات من خلال قسمة صافي الموجودات العائدة لمالكي وحدات الصندوق (القيمة الدفترية لموجودات الصندوق مخصوماً منها مطلوبات الصندوق) على إجمالي عدد وحدات الصندوق القائمة في يوم التعامل.

٤. أسس الإعداد

١-٤ المعايير المحاسبية المطبقة

تم عرض هذه القوائم المالية وفقاً لمتطلبات المعايير المحاسبية لإعداد التقارير المالية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم اعتماد هذه القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠١٧.

٢-٤ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٣-٤ عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي الذي يعتبر عملة النشاط الرئيسية للصندوق. تم تقريب كافة المعلومات المعروضة لأقرب ريال سعودي.

٤-٤ استخدام الأحكام والتقدير

خلال السياق الإعتيادي للأعمال، يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الأحكام والتقدير والافتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في فترة المراجعة على أساس متوقع.

صندوق الأسواق المالية (ريال سعودي)
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

٥. السياسات المحاسبية الهامة وسياسات إدارة المخاطر

تتماشى السياسات المحاسبية الهامة وسياسات إدارة المخاطر المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية مع تلك المستخدمة والمفصح عنها في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٦. النقدية و مافي حكمها

٢٠١٦م غير مراجعة	٢٠١٧م غير مراجعة	
٤٢,٨٣٠,٣٢١	٨١,٨٥٠,٤٧١	النقدية و رصيد البنك
١٦,٧٠٠,٠٠٠	١٨٢,٨٠٠,٠٠٠	إيداعات أسواق المال تستحق خلال ٣ أشهر من تاريخ الحيازة
<u>٥٩,٥٣٠,٣٢١</u>	<u>٢٦٤,٦٥٠,٤٧١</u>	الاجمالي

٧. استثمارات

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
٨٧٦,٨٠٠,٠٠٠	٨٧٩,٣٥٠,٠٠٠	١-٧ محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٨٠,١٢٢,٦١٥	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢-٧ ايداعات اسواق المال
<u>٩٥٦,٩٢٢,٦١٥</u>	<u>٩٢٩,٣٥٠,٠٠٠</u>	صكوك
٤٦,٠٠٥,٧٩٧	٤٦,٠٠٣,٢٢٣	٣-٧ متاحة للبيع
<u>١,٠٠٢,٩٢٨,٤١٢</u>	<u>٩٧٥,٣٥٣,٢٢٣</u>	صكوك

صندوق الأسواق المالية (ريال سعودي)
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

٧. استثمارات (يتبع)

١-٧ ايداعات سوق المال

فيما يلي مكونات ايداعات سوق المال واستحقاقاتها المتبقية في كل نهاية فترة:

<u>٣٠ يونيو ٢٠١٧م</u>		
<u>نسبة القيمة %</u>	<u>التكلفة</u> <u>(ريال سعودي)</u>	
٢٤,٣٦%	٢١٤,٢٤٠,٠٠٠	الاستحقاق
٥٢,٨٥%	٤٦٤,٧١٠,٠٠٠	أقل من شهر
٢٢,٧٩%	٢٠٠,٤٠٠,٠٠٠	١-٣ أشهر
١٠٠%	٨٧٩,٣٥٠,٠٠٠	٣-٦ أشهر

<u>٣٠ يونيو ٢٠١٦م</u>		
<u>نسبة القيمة %</u>	<u>التكلفة</u> <u>(ريال سعودي)</u>	
٩,٢٨%	٨١,٤٠٠,٠٠٠	الاستحقاق
٢٢,٠٦%	١٩٣,٤٠٠,٠٠٠	أقل من شهر
٥٤,٥٦%	٤٧٨,٤٠٠,٠٠٠	١-٣ أشهر
٩,١٠%	٧٩,٨٠٠,٠٠٠	٣-٦ أشهر
٥,٠٠%	٤٣,٨٠٠,٠٠٠	٦-٩ أشهر
١٠٠%	٨٧٦,٨٠٠,٠٠٠	٩-١٢ أشهر

٢-٧ صكوك مقتناة بالتكلفة المطفأة

<u>٢٠١٧م</u>	<u>٢٠١٦م</u>	
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨١,٨٥٦,٢٥٠	القيمة الشرائية
--	(١,٧٣٣,٦٣٥)	العلو
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,١٢٢,٦١٥	استثمارات مقتناة بالتكلفة المطفأة

تحمل الصكوك إما عمولة ثابتة أو متغيرة زائداً هامش. فيما يلي مكونات الصكوك المقتناة حتى تاريخ الاستحقاق كما في نهاية الفترة:

<u>القيمة الدفترية</u>		
<u>٢٠١٧م</u>	<u>٢٠١٦م</u>	
--	--	الاستحقاق
--	٣٠,١٢٢,٦١٥	١-١٢ شهر
--	--	١-٢ سنوات
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	--	٣-٤ سنوات
--	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤-٥ سنوات
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,١٢٢,٦١٥	

صندوق الأسواق المالية (ريال سعودي)
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

٣-٧ صكوك متاحة للبيع

٢٠١٦م	٢٠١٧م	القيمة الأساسية
٤٦,٠١٠,٠٠٠	٤٦,٠١٠,٠٠٠	العلاوة
(٤,٢٠٣)	(٦,٧٧٧)	
٤٦,٠٠٥,٧٩٧	٤٦,٠٠٣,٢٢٣	

تتكون الاستثمارات المتاحة للبيع من الصكوك التي تحمل معدل عمولة متغير زائداً هامش ربح. لا توجد أسواق نشطة متاحة للصكوك وفي حال عدم وجود مؤشرات سوقية يتم إعتبار التكلفة هي القياس الأمثل للقيمة العادلة للصكوك. تقارب القيمة العادلة للصكوك أعلاه قيمتها الاسمية. لم يتم تكوين احتياطي مقابل هذه الاستثمارات. فيما مكونات الصكوك والاستحقاقات المتبقية كما في نهاية الفترة:

٢٠١٦م	٢٠١٧م	الاستحقاق
--	٤٦,٠٠٣,٢٢٣	١- ٢ سنوات
٤٦,٠٠٥,٧٩٧	--	٢- ٣ سنوات
--	--	٣- ٤ سنوات
٤٦,٠٠٥,٧٩٧	٤٦,٠٠٣,٢٢٣	

٨. الذمم المدينة الأخرى

٢٠١٦م	٢٠١٧م	إيرادات عموله مستحقة على ايداعات المراجعة الاسلامية
٨,٥٧٥,٨٢٣	٥,٢٧٦,٣٤٨	متحصلات مستحقة من استحقاق الصكوك
٣٧,٠٠٠,٠٠٠	--	إيرادات عمولة مستحقة على الصكوك
١,٣٤٩,١٨٩	١,١٠٥,١٢٠	
٤٦,٩٢٥,٠١٢	٦,٣٨١,٤٦٨	

٩. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

يتم اعتبار الأطراف ذات العلاقة إذا كان لدى طرف ذا علاقة القدرة على السيطرة أو ممارسة تأثير هام على الطرف الآخر باتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية يتم اعتبار ذلك كأطراف ذات علاقة. يتم الأخذ بالاعتبار جوهر العلاقة بين الأطراف ذات العلاقة وليس الشكل القانوني فقط عند احتمالية وجود علاقة قائمة بين الأطراف ذات العلاقة.

تعتبر شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والبنك السعودي الفرنسي ("البنك" والشريك في مدير الصندوق) والشركات الشقيقة لمدير الصندوق والصناديق الأخرى التي يديرها مدير الصندوق وأعضاء مجلس إدارة الصندوق أطرافاً ذات علاقة.

يتعامل الصندوق خلال السياق الاعتيادي للأعمال مع الأطراف ذات العلاقة. تخضع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للضوابط التي تنص عليها الأنظمة الصادرة عن هيئة السوق المالية. يتم اعتماد كافة المعاملات من قبل مجلس إدارة الصندوق.

صندوق الأسواق المالية (ريال سعودي)
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

٩. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

٩-١ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

<u>الرصيد الختامي الدائن</u>		<u>قيمة المعاملة خلال الفترة</u>		<u>طبيعة المعاملة</u>	<u>اسم الطرف ذي العلاقة</u>
<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>		
٤٢٩,٤٧٩	٤٤٧,١٤٩	٢,٧٨٧,٥٨٦	٢,٦٨٨,٧٤٧	أتعاب إدارة	شركة السعودي الفرنسي كابيتال
١١٧,٩٠٩	--	--	--	عقود مقايضة عملات أجنبية	البنك السعودي الفرنسي
٣,١٧٣	(٩٩٥)	١٠,٣٠١	٤,٥٥٢	المكافآت السنوية	مجلس الإدارة

وفقاً للأحكام والشروط يجب ألا يتجاوز مبلغ القرض القائم في أي وقت ١٠٪ من صافي قيمة موجودات الصندوق، باستثناء القروض من مدير الصندوق أو شركائه الشقيقة لتغطية الاسترداد. ولا توجد أي قروض قائمة كما في نهاية الفترة. (٣٠ يونيو ٢٠١٦ : لاشيء ريال)

في نهاية الفترة بلغ الرصيد النقدي لدى البنك السعودي الفرنسي ٨١,٨٥٠ مليون ريال سعودي (٣١ يونيو ٢٠١٦م: ٤١,٨٣٠ مليون ريال سعودي). تم تحميل عمولة ائتمانية على الرصيد النقدي بمبلغ ١٥٣,٦٤٧ ريال سعودي (٢٠١٦م: ١٩١,٠٩٠).

تشمل الوحدات المصدرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م الوحدات المقتناة من قبل الموظفين في البنك السعودي الفرنسي والسعودي الفرنسي كابيتال: ١١٣,٥٧٩ وحدة (٣٠ يونيو ٢٠١٦م: ٧٤,٣٤٣ وحدة). كما تشمل الوحدات المصدرة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م الوحدات المقتناة من قبل أليانز السعودي الفرنسي: ١٦٤,٢٠٠ وحدة (٣٠ يونيو ٢٠١٦م ١٧١,٥٨٠ وحدة).

١٠. أتعاب إدارة الصندوق ومصرفات أخرى

يدفع الصندوق أتعاب إدارة تُحتسب بمعدل سنوي يبلغ ٠,٥ ٪ (٢٠١٦م: ٠,٥ ٪) من صافي قيمة الموجودات. وتستحق هذه الأتعاب يومياً وتُدفع على أساس شهري. كما يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق بأي مصرفات أخرى متكبدة نيابة عن الصندوق مثل أتعاب المراجعة ومكافأة مجلس الإدارة والنفقات الأخرى المشابهة.

١١. مصرفات أخرى

<u>٢٠١٦م</u>	<u>٢٠١٧م</u>	
٢٣,٧٩٨	٢٩,١٨٦	أتعاب مهنية
١٠,٣٠١	٤,٥٥٢	أتعاب مجلس إدارة الصندوق
<u>٣٤,٠٩٩</u>	<u>٣٣,٧٣٨</u>	

صندوق الأسواق المالية (ريال سعودي)
صندوق استثمار مفتوح
(مُدار من السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

١٢. التعهدات

التعهدات المشتقة

لتغطية بعض الاستثمارات بالعملات الأجنبية، أبرم الصندوق اتفاقية عقود مقايضة عملات أجنبية. فيما يلي تحليل الأدوات المالية المشتقة والقيم المطفاة المرتبطة مع القيمة الاسمية المصنفة بفترة الاستحقاق:

١-٥ سنوات ريال سعودي	أقل من سنة ريال سعودي	القيمة الاسمية ريال سعودي	القيمة العادلة ريال سعودي	
				٢٠١٧م
--	--	--	--	عقود مقايضة عملات أجنبية
--	--	--	--	الإجمالي
				٢٠١٦م
--	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٧,٩٠٨	عقود الصرف الأجنبي الآجلة
--	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٧,٩٠٨	الإجمالي

١٣. القيم العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. تتكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية للصندوق من الأرصدة لدى البنوك والاستثمارات والذمم المدينة الأخرى وتتكون المطلوبات المالية من أتعاب الإدارة المستحقة والمصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى.

لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

١٤. طلبات الاشتراك والاسترداد

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م استلم الصندوق طلبات اشتراك واسترداد بمبلغ ٥,٨٨٣ ريال سعودي (٢٠١٦م: ٣٩,٠٩٤ ريال سعودي) و ٢,٤٥٢ وحدة (٢٠١٦م: لا شيء) على التوالي بعد الوقت النهائي. وعليه قام الصندوق بإصدار واسترداد وحدات بعد نهاية الفترة.

١٥. آخر يوم للتقييم

وفقاً لشروط وأحكام الصندوق فإن تاريخ آخر يوم تقييم للسنة هو ٢٢ يونيو ٢٠١٧م (٢٠١٦م: ٣٠ يونيو ٢٠١٦م). وافق آخر تقييم لأغراض إعداد هذه القوائم المالية ٣٠ يونيو ٢٠١٧م (٢٠١٦م: ٣٠ يونيو ٢٠١٦م).